

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО УК «ЗОЛОТОЙ БЕРЕГ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2022 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью УК «ЗОЛОТОЙ БЕРЕГ»

Юридический адрес: 445003, Самарская обл, г Тольятти, ш Комсомольское 42 Помещение 1002

Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек (на 31 декабря 2024 года – 9 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 19000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Литаров Алексей Александрович.

Участники Общества:

- Докшин Евгений Владимирович – доля 100%;

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 10. Отчетность

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам в соответствии с ФСБУ 4/2023.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (на основании п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства - всего	За 2025 г.	5 769	(4 166)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	5 769	(4 543)
	За 2024 г.	5 769	(3 788)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	5 769	(4 166)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	5 691	(4 088)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	5 691	(4 465)
	За 2024 г.	5 691	(3 710)	-	-	-	(377)	-	-	-	-	-	5 691	(4 088)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	За 2024 г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства														
Наименование показателя		На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023 г.								
Амортизируемые основные средства -		1 226		1 604		1 981								
в том числе:														
Здания		1 226		1 604		1 981								
Неамортизируемые основные средства -														

## 2. Нематериальные активы

На отчетную дату 31.12.2025г организация не располагает объектами, удовлетворяющими критериям признания нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. В связи с принятым в учетной политике лимитом стоимости объектов НМА в размере 100000 рублей, затраты на приобретение малоценных активов, обладающих признаками НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

## 3. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	За 2025 г.	-	-	193 260	(184 760)	-	-	-	-	8 500	-
	За 2024 г.	-	-	52 400	(52 400)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	193 260	(184 760)	-	-	-	-	8 500	-
	За 2024 г.	-	-	52 400	(52 400)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	193 260	(184 760)	-	-	-	-	8 500	-
	За 2024 г.	-	-	52 400	(52 400)	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 331	-	44 501	(44 592)	-	-	X	X	14 240	-
	За 2024 г.	17 059	-	37 292	(40 020)	-	-	X	X	14 331	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	925	-	3 114	(463)	-	-	(2 327)	-	1 249	-
	За 2024 г.	1 159	-	2 444	(1 195)	-	-	(1 482)	-	925	-
Товары	За 2025 г.	13 406	-	-	(415)	-	-	-	-	12 991	-
	За 2024 г.	15 900	-	3	(2 497)	-	-	-	-	13 406	-
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	41 387	(43 714)	-	-	2 327	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 845	(36 327)	-	-	1 482	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 643	-	8 937	-	(6 734)	-	-	-	9 846	-
	3а 2024 г.	7 106	-	7 229	-	(6 692)	-	-	-	7 643	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	94	-	72	-	(96)	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	91	-	92	-	(89)	-	-	-	94	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 673	-	8 656	-	(6 565)	-	-	-	8 764	-
	3а 2024 г.	6 458	-	6 813	-	(6 597)	-	-	-	6 673	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	854	-	49	-	(73)	-	-	-	830	-
	3а 2024 г.	537	-	323	-	(5)	-	-	-	854	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	160	-	-	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	7 643	-	8 937	-	(6 734)	-	-	X	9 846	-
	3а 2024 г.	7 106	-	7 229	-	(6 692)	-	-	X	7 643	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. В связи с высокой степенью уверенности в погашении числящейся задолженности в установленные договорами сроки, резерв по сомнительным долгам не создавался.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 412	-	-	(19 412)	-	-
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 412	-	-	(19 412)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 194	1 694	-	(1 092)	-	1 795
	За 2024 г.	1 331	1 375	-	(1 512)	-	1 194
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 032	1 314	-	(1 050)	-	1 297
	За 2024 г.	1 139	1 332	-	(1 439)	-	1 032
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19	35	-	(43)	-	11
	За 2024 г.	41	43	-	(64)	-	19
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	143	186	-	-	-	329
	За 2024 г.	152	-	-	(9)	-	143
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	159	-	-	-	159
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 194	1 694	-	(1 092)	-	1 795
	За 2024 г.	20 743	1 375	-	(20 924)	-	1 194

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 773	1 731
Затраты на оплату труда	7 016	5 862
Отчисления на социальные нужды	1 745	1 301
Амортизация	377	377
Прочие затраты	34 995	30 136
Итого по элементам	46 906	39 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 906	39 408